

# **REFERAT Kontrollutvalg 2019-2023 d. 04-05-2023**

**Mødedato**   Torsdag d. 04. maj 2023 kl. 12:00

**Mødested**

**Indholdsfortegnelse**

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| Behandling av utvalgssak..... | 3 |
| Møtedokumenter.....           | 4 |

Behandling av utvalgssak



VESTFOLD, TELEMARK OG AGDER  
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

## Møteprotokoll

### Kristiansand kontrollutvalg

|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dato:</b>                         | 04.05.2023 kl. 12:00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Sted:</b>                         | Rådhuset, formannskapssalen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Arkivsak:</b>                     | 23/00156                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Til stede:</b>                    | Pål Harv (H), Birte Simonsen (Mdg), Terje Næss (Ap), Terje Imeland (Krf) og Bjørn Nilsen (Pp)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Møtende varamedlemmer:</b>        | Alf Holmelid (Sv) for Cay Birger Nordhaug (Ap) og André Tofteland (Pp) for May Erna Karlsen (Sv)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Forfall:</b>                      | Cay Birger Nordhaug (Ap) og May Erna Karlsen (Sv)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Andre:</b>                        | Administrasjonssjef i AKT AS Kjell Sverre Drange sak 18/23<br>Økonomidirektør Terje Fjellvang sak 19/23<br>Fungerende regnskapssjef Torunn Salvesen sak 19/23<br>Administrasjonssjef i Kristiansand Havn Ann-Lisbeth Reisænen sak 20/23<br>VA-sjef Torleif Jacobsen sak 21/23<br>Oppvekstdirektør Kristin Eidet Robstad sak 28/23<br>Hovedverneombud Karianne Skoland sak 28/23<br>Revisjonsdirektør Tor Ole Holbek<br>Ass. revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen<br>Statsautorisert revisor Torjus Finstad Ledaal sak 18-20/23<br>Forvaltningsrevisor Stein Grøntoft sak 28/23 |
| <b>Merknader til innkallingen:</b>   | Godkjent                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Godkjenning av saklisten:</b>     | Godkjent                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Godkjenning av møteprotokoll:</b> | Godkjent                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Møteleder:</b>                    | Pål Harv                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Protokollfører:</b>               | Dennis Kristiansen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| Sakskart                    |             |                                                                                                     | Side |
|-----------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <b>Saker til behandling</b> |             |                                                                                                     |      |
| <a href="#">18/23</a>       | 22/00377-19 | Oppfølging av avtalen mellom Agder Kollektivtrafikk AS og Intercab AS om levering av skysstjenester | 4    |
| <a href="#">19/23</a>       | 23/00423-1  | Årsregnskap og årsberetning Kristiansand kommune 2022 - kontrollutvalgets uttalelse                 | 5    |
| <a href="#">20/23</a>       | 23/00425-1  | Årsregnskap og årsberetning Kristiansand Havn KF 2022 - kontrollutvalgets uttalelse                 | 7    |
| <a href="#">21/23</a>       | 21/00262-29 | Oppfølging av sak vedrørende kraner og løfteutstyr - Odderøya renseanlegg                           | 9    |
| <a href="#">22/23</a>       | 21/00815-5  | NUMMERERT BREV NR. 1/23 ENDELIG INNBERETNING MISLIGHETSSAK HELSE OG MESTRING                        | 10   |
| <a href="#">23/23</a>       | 22/00245-5  | NUMMERERT BREV NR. 2/23 - ENDELIG INNBERETNING MISLIGHETSSAK HELSE OG MESTRING                      | 11   |
| <a href="#">24/23</a>       | 23/00398-2  | NUMMERERT BREV 3/23 ENDELIG INNBERETNING MISLIGHETSSAK HELSE OG MESTRING                            | 12   |
| <a href="#">25/23</a>       | 23/00188-6  | Orientering fra revisjonen 04.05.23                                                                 | 13   |
| <a href="#">26/23</a>       | 23/00189-6  | Referatsaker 04.05.23                                                                               | 14   |
| <a href="#">27/23</a>       | 23/00190-5  | Eventuelt 04.05.23                                                                                  | 15   |
| <a href="#">28/23</a>       | 23/00424-1  | Orientering om Arbeidstilsynets tilsyn på skoler i Kristiansand                                     | 16   |

Behandlingsrekkefølge:

18/23  
 19/23  
 20/23  
 23/23  
 22/23  
 24/23  
 21/23  
 28/23  
 25/23  
 26/23  
 27/23

Kristiansand, 04.05.2023

Pål Harv  
Kontrollutvalgsleder

Dennis Kristiansen  
Rådgiver VETAKS

## **Saker til behandling**

### **18/23 Oppfølging av avtalen mellom Agder Kollektivtrafikk AS og Intercab AS om levering av skysstjenester**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 04.05.2023 | 18/23  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Saken tas til orientering og avsluttes fra kontrollutvalgets side.

### **Møtebehandling**

Administrasjonssjefen i AKT AS var til stede i møtet for å svare på utvalgets spørsmål.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Saken tas til orientering og avsluttes fra kontrollutvalgets side.

## **19/23 Årsregnskap og årsberetning Kristiansand kommune 2022 - kontrollutvalgets uttalelse**

|                               |            |        |
|-------------------------------|------------|--------|
| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 04.05.2023 | 19/23  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Kontrollutvalgets uttalelse til Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning 2022:

Kontrollutvalget har behandlet Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022. Årsregnskapet viser et netto negativt driftsresultat på kr 60 621 319 i bykassen, og et netto negativt driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 83 029 541. Investeringsregnskapet er gjort opp med tilstrekkelig finansiering.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 14.04.2023. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning».

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2022.

Kontrollutvalget anbefaler at Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022 godkjennes.

Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet

### **Møtebehandling**

Administrasjonen ved økonomisjef Terje Fjellvang og fungerende regnskapssjef Torunn Salvesen presenterte Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022 og svarte på spørsmål.

Revisjonen ved Monica H. Smith-Tønnessen svarte på spørsmål relatert til revisors arbeid.

### **Voting**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Kontrollutvalgets uttalelse til Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning 2022:

Kontrollutvalget har behandlet Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022. Årsregnskapet viser et netto negativt driftsresultat på kr 60 621 319 i bykassen, og et netto negativt driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 83 029 541. Investeringsregnskapet er gjort opp med tilstrekkelig finansiering.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 14.04.2023. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning».

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2022.

Kontrollutvalget anbefaler at Kristiansand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022 godkjennes.

Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet

## **20/23 Årsregnskap og årsberetning Kristiansand Havn KF 2022 - kontrollutvalgets uttalelse**

|                               |            |        |
|-------------------------------|------------|--------|
| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 04.05.2023 | 20/23  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2022 for Kristiansand Havn KF:

Kontrollutvalget har behandlet årsregnskapet og årsmelding for 2022 for Kristiansand Havn KF. Årsregnskapet viser et netto negativt driftsresultat på kr 22 407 222. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 14.04.2023. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsmeldingen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning».

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for bystyrets godkjenning av årsregnskapet 2022 for Kristiansand Havn KF.

Kontrollutvalget anbefaler at årsregnskapet og årsmelding 2022 for Kristiansand Havn KF godkjennes. Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet

### **Møtebehandling**

Administrasjonssjef i Kristiansand Havn Ann-Lisbeth Reisænen presenterte årsregnskapet og årsmeldingen til Kristiansand Havn KF for 2022.

Revisjonen ved Monica H. Smith-Tønnessen redegjorde for revisors beretning.

Deretter ble det åpnet for spørsmål.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2022 for Kristiansand Havn KF:

Kontrollutvalget har behandlet årsregnskapet og årsmelding for 2022 for Kristiansand Havn KF. Årsregnskapet viser et netto negativt driftsresultat på kr 22 407 222. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt

drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 14.04.2023. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsmeldingen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning».

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for bystyrets godkjenning av årsregnskapet 2022 for Kristiansand Havn KF.

Kontrollutvalget anbefaler at årsregnskapet og årsmelding 2022 for Kristiansand Havn KF godkjennes. Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet

## **21/23 Oppfølging av sak vedrørende kraner og løfteutstyr - Odderøya renseanlegg**

|                               |            |        |
|-------------------------------|------------|--------|
| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 04.05.2023 | 21/23  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Kontrollutvalget ber om å få oversendt fullstendig rapport når den foreligger.

### **Møtebehandling**

Administrasjonen ved VA-sjef Torleif Jacobsen orienterte om status i saken og svarte deretter på spørsmål.

Endringsforslag fremsatt av leder Pål Harv:

*«Kontrollutvalget tar saken til orientering.*

*Kontrollutvalget ber om å få oversendt fullstendig rapport innen sommeren og vil da oversende saken til bystyret.*

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Kontrollutvalget ber om å få oversendt fullstendig rapport innen sommeren og vil da oversende saken til bystyret.

**22/23 NUMMERERT BREV NR. 1/23 ENDELIG INNBERETNING MISLIGHETSSAK  
HELSE OG MESTRING**

|                               |            |        |
|-------------------------------|------------|--------|
| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 04.05.2023 | 22/23  |

**Innstilling fra sekretariatet**

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

**Møtebehandling**

Møtet ble vedtatt lukket etter kml § 11-5, jf. Offl. § 13 jf. Fvl. § 13.1.

**Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

**23/23 NUMMERERT BREV NR. 2/23 - ENDELIG INNBERETNING**  
**MISLIGHETSSAK HELSE OG MESTRING**

|                               |            |        |
|-------------------------------|------------|--------|
| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 04.05.2023 | 23/23  |

**Innstilling fra sekretariatet**

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

**Møtebehandling**

Revisjonen redegjorde for nummerert brev 2/23 – endelig innberetning.

**Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

**24/23 NUMMERERT BREV 3/23 ENDELIG INNBERETNING MISLIGHETSSAK  
HELSE OG MESTRING**

|                               |            |        |
|-------------------------------|------------|--------|
| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 04.05.2023 | 24/23  |

**Innstilling fra sekretariatet**

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

**Møtebehandling**

Møtet ble vedtatt lukket etter kml § 11-5, jf. Offl. § 13 jf. Fvl. § 13.1.

**Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens endelige innberetning til orientering og slutter seg til revisjonens konklusjon.

## **25/23 Orientering fra revisjonen 04.05.23**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 04.05.2023 | 25/23  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Saken tas til orientering.

### **Møtebehandling**

Revisor orienterte i møtet om

1. Løpende revisjon
  - a. Registrering av psykisk utviklingshemmende – revisjonen har oversendt sin rapport vedrørende avtalte kontrollhandlinger til Helsedirektoratet. Her har revisor kommentert at noen diagnoser ikke direkte oppfyller de kriterier satt av Helsedirektoratet. Dette har medført at antall på listen er redusert med en, og to andre undersøkes nærmere.
2. Pågående arbeid
  - a. Oppfølging av risikomomenter i havna ifbm. E-39 utbyggingen  
Ikke noe nytt å melde.
  - b. Oppfølging av henvendelse vedrørende fellesstykket ved Lundeelva  
Ikke noe nytt å melde.
  - c. Gjennomgang/undersøkelse av Kristiansand kommune arbeid med varslinger  
Har hatt møte med hovedtillitsvalgte. Revisjonen vil også se på varslingsgruppas mandat.
  - d. Forvaltningsrevisjon Psykososialt miljø for barn og voksne i skole  
Godt i gang med undersøkelsen. Skal blant annet besøke ti skoler og snakke med 5 aktører på hver skole. I tillegg til dette skal det sendes ut en stor spørreundersøkelse.
  - e. Feilutbetalinger til lærlinger.  
Revisjonen har tidligere orientert om saken og vil komme med en prosjektplan for en undersøkelse av hvorfor feilutbetalingene skjedde. Denne vil være klar til høsten.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Saken tas til orientering.

## **26/23 Referatsaker 04.05.23**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 04.05.2023 | 26/23  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Saken tas til orientering.

### **Møtebehandling**

1. Referatsaker
  - a. Ingen
2. Innkommen post
  - a. Henvendelse fra Ola Tjørhom vedrørende blokk i Konvalldalen (henvendelsen er i etterkant trukket tilbake)
  - b. Korrespondanse mellom advokatfullmektig Finn Audun Dahl og VETAKS vedrørende KSI-saken
3. Saker behandlet i bystyret
  - a. R-2/23 Oppfølging – Kjøkkenservice Industrier AS
  - b. 64/23 Eierskapskontroll i kombinasjon med forvaltningsrevisjon i Vest-Agder-museet IKS
  - c. 73/23 Kontrollutvalgets årsmelding 2022
4. Neste møte er 08.06.23. kl. 12.00

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Saken tas til orientering.

## **27/23 Eventuelt 04.05.23**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 04.05.2023 | 27/23  |

### **Møtebehandling**

### **Votering**

### **Vedtak**

## **28/23 Orientering om Arbeidstilsynets tilsyn på skoler i Kristiansand**

| Behandlet av                  | Møtedato   | Saksnr |
|-------------------------------|------------|--------|
| 1 Kristiansand kontrollutvalg | 04.05.2023 | 28/23  |

### **Innstilling fra sekretariatet**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Kontrollutvalget ber om å få oversendt Arbeidstilsynets tilbakemelding når den foreligger.

### **Møtebehandling**

Administrasjonen ved oppvekstdirektør Kristin Eidet Robstad og hovedverneombud Karianne Skolan orienterte om saken og svarte på spørsmål.

### **Votering**

Enstemmig for forslag til vedtak.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Kontrollutvalget ber om å få oversendt Arbeidstilsynets tilbakemelding når den foreligger.